

Sz. P. Adam Ciszkowski
Burmistrz Halinowa
ul. Spółdzielcza 1
05-074- Halinów

Biblioteka Publiczna Gminy Halinów
ul. Warszawska 5
Hipolitów, 05-074 Halinów

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Biblioteka Publiczna Gminy Halinów
1.2	siedzibę jednostki
	Hipolitów
1.3	adres jednostki
	Ul. Warszawska 5, Hipolitów, 05-074 Halinów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁALNOŚĆ KULTURALNA PKD 9101A
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Poszczególne składniki aktywów i pasywów, w tym środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według rzeczywistych cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia Środków trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umorzeniu w czasie. Amortyzuje się metodą liniową.
5.	inne informacje
	Na dzień bilansowy nie wystąpiły.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 4 i 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 6
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 8
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 10
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 11
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 11
c)	powyżej 5 lat
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 11
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 12
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 13
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 14
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 15

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 1
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 2
1.16.	inne informacje
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 3
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 4
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 6
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 7
2.5.	inne informacje
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 8
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 9

.....
(główny księgowy)

Główny Księgowy

Dorota Skaczylk

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Dyrektor Centrum Usług Wspólnych
w Halinowie

Dominika Marton-Jaroszewska

Tabela nr 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,

Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Stan na koniec roku (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	6 246,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 246,09
2. Razem środki trwałe	9 832,66	27 000,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 832,66
2.1 Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	9 832,66	27 000,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 832,66
2.4 Środki transportu (gr.7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+2)	16.078,75	27 000,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 078,75

Tabela nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku budżetowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	6 246,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 246,09
2. Razem środki trwałe	9 832,66	0,00	2. 474,99	225,01	2 700,00	0,00	12.532,66
2.1 Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	9 832,66	0,00	2 474,99	225,01	2 700,00	0,00	12.532,66
2.4 Środki transportu (gr.7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+2)	16 078,75	0,00	2 474,99	225,01	2 700,00	0,00	18 778,75

Tabela nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli jednostka dysponuje taką informacją)

Grupa środków trwałych (wg. KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Brak informacji	0,00	0,00
	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

Tabela nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		powierzchnia (m²):	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość (zł):	0,00	0,00	0,00	0,00
		powierzchnia (m²):	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość (zł):	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych w tym leasingu

Lp.	Grupa wg. KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku budżetowego				Stan na koniec roku obrotowego	
				zwiększenia		zmniejszenia			
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9 Stan odpisów aktualizujących wartość należności.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 12 Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Tabela nr 13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie					W tym:			
1	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2. kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
3. weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
4. inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 15 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV) w tym:	588 867,50	2 368 851,31
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E) w tym:	0,00	0,00

Tabela nr 16 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	353 295,05	
2.1 Wynagrodzenia brutto wraz z pochodnymi m.in. (§ 4010 + § 4017 + § 4019 + § 4040 + § 4047 + § 4049 + § 4110 + § 4117 + § 4119 + § 4120 + § 4127 + § 4129 + § 4710 + § 4717 + § 4719 + § 4740 + § 4750 + § 4790 + § 4800 + § 4850) w tym:	343 889,95	
2.1.1 Nagrody jubileuszowe	10 837,62	
2.1.2 Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2.1.3 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	
2.2 Odpis na ZFŚŚ	6 624,00	
2.3 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§ 3020)	800,00	
2.4 Zakup usług zdrowotnych (§ 4280)	520,00	
2.5 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (§ 4700) oraz dofinansowanie studiów (§ 4300)	1 461,10	
3. Inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	1 755 683,81	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
6.1 przychody	0,00	
6.2 koszty	0,00	
7. Kwotę należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	
8. inne informacje	0,00	
9. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	

Główny Księgowy

Dorota Jakczyk

Dyrektor Centrum Usług Wspólnych
w Halinowie

Dominika Marton-Jaraszewska